

เลขที่ Simat 38-21

วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2564
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไชแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน ไตรมาส 3/2564
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน

งบกำไรขาดทุน หน่วย: ล้านบาท	ไตรมาส 3 (3 เดือน) 2564		ไตรมาส 3 (3 เดือน) 2563		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	242	100%	217	100%	25	12%
ต้นทุนขายและบริการ	(150)	-62%	(144)	-66%	(6)	4%
กำไรขั้นต้น	92	38%	73	34%	19	26%
รายได้อื่น	2	1%	2	1%	-	0%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(65)	-27%	(47)	-22%	(18)	38%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	29	12%	28	13%	1	4%
ต้นทุนทางการเงิน	(7)	-3%	(9)	-4%	2	-22%
ส่วนได้เสียในกำไรสุทธิของบริษัทรวม	0	0%	-	0%	0	n/a
กำไรก่อนภาษีเงินได้	22	9%	19	9%	3	17%
ภาษีเงินได้	(6)	-2%	(7)	-3%	1	-14%
กำไร/(ขาดทุน)สุทธิ	16	7%	12	6%	4	35%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0%	(8)	-4%	8	-100%
กำไร/(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	16	7%	4	2%	12	305%

กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวมของบริษัท และบริษัทย่อย (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) สำหรับงวดสามเดือนของปี 2564 และปี 2563 เกิดขึ้นเป็นจำนวน 16 ล้านบาทและ 4 ล้านบาทตามลำดับ โดยในปี 2564 นี้มียอดกำไรเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เป็นจำนวน 12 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

โครงสร้างรายได้แยกตามประเภทธุรกิจ	ธุรกิจไอที	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เลเบล	ธุรกิจ ซิลค์ สกรีน พรินต์	ธุรกิจ โครงการภาครัฐ	ธุรกิจให้บริการ บรอดแบนด์ อินเทอร์เน็ต	อื่นๆ	รวม
หน่วย: ล้านบาท							
ไตรมาสที่ 3 ปี 2564	9 4%	42 17%	92 38%	71 29%	16 7%	12 5%	242 100%
ไตรมาสที่ 3 ปี 2563	3 1%	57 26%	91 42%	45 21%	21 10%	- 0%	217 100%
เปลี่ยนแปลง	6 200%	(15) -26%	1 1%	26 58%	(5) -24%	12 n/a	25 12%

▪ **รายได้จากการขายและการให้บริการ**

รายได้จากการขายและการให้บริการโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับไตรมาส 3 ของปี 2564 เพิ่มขึ้นจากสำหรับไตรมาส 3 ของปี 2563 ประมาณ 25 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 12 รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เนื่องมาจากรายได้ของกลุ่มธุรกิจโครงการภาครัฐที่เพิ่มขึ้นประมาณ 26 ล้านบาทจากรายได้ของงานระยะที่ 2 (งานให้บริการอินเทอร์เน็ตและบำรุงรักษา) ซึ่งจะเป็นการรับรู้รายได้ตามสัญญา และรายได้อื่นๆ ที่เพิ่มขึ้นประมาณ 12 ล้านบาท จากการขายจอแอลอีดีที่เป็นสินค้าของบริษัทออกไปในระหว่างงวด รายได้ของธุรกิจในกลุ่มไอทีเพิ่มขึ้นเนื่องมาจากมีโครงการใหม่ๆ รวมทั้งกลุ่มลูกค้าใหม่เข้ามาเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่รายได้ของกลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เลเบลลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนประมาณ 15 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายของงานสแตนเลสที่ลดลงเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่ลดการสั่งซื้อ สาเหตุมาจากต้นทุนสินค้ามีราคาสูงและคู่แข่งมีการลดราคา กลุ่มธุรกิจบรรดแบรนต์รายได้ลดลงประมาณ 5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ในกลุ่มธุรกิจนี้ ทางบริษัทได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลง กับบริษัท เอฟไอที เอ็มเอสไอ จำกัด ร่วมมือพัฒนาผลิตภัณฑ์บรรดแบรนต์ เพื่อเพิ่มรายได้และกำไรในกลุ่มธุรกิจนี้ในอนาคต

กำไรขั้นต้น (อัตรากำไรขั้นต้น) แยกตามประเภทธุรกิจ	ธุรกิจไอที	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เลเบล	ธุรกิจ ซิลค์ สกรีน พรีนติ้ง	ธุรกิจโครงการภาครัฐ	ธุรกิจให้บริการบรรดแบรนต์อินเทอร์เน็ต	อื่นๆ	รวม
หน่วย: ล้านบาท							
ไตรมาสที่ 3 ปี 2564	7 78%	17 40%	35 38%	32 45%	- 0%	1 8%	92 38%
ไตรมาสที่ 3 ปี 2563	2 67%	18 32%	41 45%	9 20%	3 14%	- n/a	73 34%
เปลี่ยนแปลง	5 11%	(1) 8%	(6) -7%	23 25%	(3) -14%	1 n/a	19 4%

▪ **กำไรขั้นต้น**

กำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 3 ของกลุ่มบริษัทในปี 2564 มียอดเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนประมาณ 19 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 4 แต่หากพิจารณาแยกเป็นรายธุรกิจจะพบว่าอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจโครงการภาครัฐเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 20 ในปี 2563 เป็นร้อยละ 45 ในปี 2564 เนื่องมาจากในปี 2564 รายได้ของธุรกิจโครงการภาครัฐจะเป็นรายได้ในส่วนของงานระยะที่ 2 ซึ่งเป็นงานให้บริการอินเทอร์เน็ตและบำรุงรักษา เป็นงานที่มีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงกว่างานระยะที่ 1 ซึ่งเป็นงานก่อสร้างและติดตั้งอุปกรณ์ รวมทั้งปัจจุบัน บริษัทได้มีการบริหารต้นทุนของโครงการและลดต้นทุนลงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของโครงการเพิ่มสูงขึ้นอีกด้วย

ในขณะที่กลุ่มธุรกิจซิลค์สกรีนพรีนติ้งมีกำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2563 ประมาณ 6 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 7 โดยเป็นผลมาจากในช่วงไตรมาส 3 มาจากสถานการณ์ Covid19 ที่ระบาดหนักในช่วงไตรมาส 3 ที่ผ่านมาทำให้บริษัทไม่สามารถผลิตได้เต็มกำลังการผลิต ประกอบกับลูกค้าได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ Covid19 เช่นกันทำให้ปริมาณคำสั่งซื้อลดลง อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันสถานการณ์กำลังฟื้นตัวสู่สภาวะปกติก่อนการระบาด และบริษัทเชื่อว่าไม่มีผลกระทบกับการเติบโตของบริษัทในระยะยาว

กลุ่มธุรกิจบรรดแบรนต์มีกำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2563 ประมาณ 3 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 14 จากฐานลูกค้าที่ลดลงเนื่องจากผู้ให้บริการอินเทอร์เน็ตรายใหญ่มีการส่งเสริมการขายทำให้ลูกค้าไปใช้บริการของผู้ประกอบการรายใหญ่เพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตามในระหว่างไตรมาส 2 ของปี 2564 บริษัทมีการร่วมมือกับ บริษัท เอฟไอที เอ็มเอสไอ จำกัด ที่ประกอบธุรกิจเคเบิลทีวี ซึ่งจะทำให้บริษัทเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้สูงขึ้นในอนาคต

▪ **ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมียอดเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนประมาณ 18 ล้านบาท เนื่องมาจากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรในกลุ่มธุรกิจเลเบลในระหว่างไตรมาส 3

▪ **ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงินมียอดเปลี่ยนแปลงลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนประมาณ 2 ล้านบาท เนื่องมาจากในระหว่างปี 2564 ทางบริษัทมีการทยอยจ่ายชำระเงินกู้ไปในระหว่างงวด ทำให้ต้นทุนทางการเงินลดลงตามไปด้วย

ผลการดำเนินงาน 9 เดือน

งบกำไรขาดทุน หน่วย: ล้านบาท	ไตรมาส 3 (9 เดือน) 2564		ไตรมาส 3 (9 เดือน) 2563		เปลี่ยนแปลง	
รายได้จากการขายและบริการ	746	100%	767	100%	(21)	-3%
ต้นทุนขายและบริการ	(460)	-62%	(544)	-71%	84	-15%
กำไรขั้นต้น	286	38%	223	29%	63	28%
รายได้อื่น	9	1%	10	1%	(1)	-10%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(164)	-22%	(140)	-18%	(24)	17%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	131	18%	93	12%	38	41%
ต้นทุนทางการเงิน	(26)	-3%	(20)	-3%	(6)	30%
ส่วนได้เสียในกำไรสุทธิของบริษัทรวม	0	0%	(5)	-1%	5	-102%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	105	14%	68	9%	37	55%
ภาษีเงินได้	(22)	-3%	(17)	-2%	(5)	29%
กำไร/(ขาดทุน)สุทธิ	83	11%	51	7%	32	63%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	-2%	(17)	-2%	(0)	1%
กำไร/(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	66	9%	34	4%	32	94%

กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวมของบริษัท และบริษัทย่อย (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) สำหรับงวดเก้าเดือนของปี 2564 และปี 2563 เกิดขึ้นเป็นจำนวน 66 ล้านบาทและ 34 ล้านบาทตามลำดับ โดยในปี 2564 นี้มียอดกำไรเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เป็นจำนวน 32 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 94 ทั้งนี้บริษัทขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

โครงสร้างรายได้แยกตาม ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจไอที	ธุรกิจผลิตและ จำหน่าย ผลิตภัณฑ์เลเบล	ธุรกิจ ซิลค์ สกรีน พรีนติ้ง	ธุรกิจ โครงการ ภาครัฐ	ธุรกิจให้บริการ บรอดแบนด์ อินเทอร์เน็ต	อื่นๆ	รวม
หน่วย: ล้านบาท							
ไตรมาสที่ 3 ปี 2564	26 3%	136 18%	318 43%	204 27%	50 7%	12 2%	746 98%
ไตรมาสที่ 3 ปี 2563	7 1%	165 22%	247 32%	274 36%	74 10%	- 0%	767 100%
เปลี่ยนแปลง	19 271%	(29) -18%	71 29%	(70) -26%	(24) -32%	12 n/a	(21) -3%

■ **รายได้จากการขายและการให้บริการ**

รายได้จากการขายและการให้บริการโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวด 9 เดือนของปี 2564 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปี 2563 ประมาณ 21 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 3 รายได้ที่ลดลงส่วนใหญ่เกิดจากรายได้ในส่วนของโครงการภาครัฐที่ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีที่แล้วประมาณ 70 ล้านบาท เนื่องมาจากการรับรู้รายได้ของงานระยะที่ 1 ได้รับรู้ไปแล้วในปี 2563 ทั้งนี้รายได้จากโครงการภาครัฐที่รับรู้ในปี 2564 จะเป็นการรับรู้รายได้ของงานระยะที่ 2 (งานให้บริการอินเทอร์เน็ตและบำรุงรักษา) เท่านั้น ซึ่งจะเป็นการรับรู้รายได้ตามสัญญา และรายได้ของกลุ่มธุรกิจบรรดแบบด์ลดลงประมาณ 24 ล้านบาทเนื่องมาจากจำนวนลูกค้าที่ลดลง

ในส่วนของบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท มีรายได้ในส่วนของงานซัลค์สกรีนพรีนติ้งเพิ่มขึ้นประมาณ 71 ล้านบาท โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นเกิดขึ้นจากการขายสินค้าเพิ่มให้กับลูกค้ารายเก่าและขยายฐานลูกค้าใหม่ เนื่องจากสถานการณ์โควิดที่ทำให้เกิดการทำงานแบบ work from home จึงทำให้กลุ่มเครื่องใช้ไฟฟ้าขยายตัวจากการใช้งานที่มากขึ้น และการลดลงจากยอดขายของกลุ่มเลเบลประมาณ 29 ล้านบาท จากยอดขายของงานสแตนเลสลดลงเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่ลดการสั่งซื้อ สาเหตุมาจากต้นทุนสินค้ามีราคาสูงและคู่แข่งมีการลดราคา

กำไรขั้นต้น (อัตรากำไรขั้นต้น) แยกตามประเภทธุรกิจ	ธุรกิจไอที	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เลเบล	ธุรกิจ ซัลค์สกรีน พรีนติ้ง	ธุรกิจ โครงการภาครัฐ	ธุรกิจให้บริการบรรดแบบด์อินเทอร์เน็ต	อื่นๆ	รวม
หน่วย: ล้านบาท							
ไตรมาสที่ 3 ปี 2564	21 81%	41 30%	142 45%	74 36%	7 14%	1 8%	286 38%
ไตรมาสที่ 3 ปี 2563	2 29%	50 30%	107 43%	41 15%	23 31%	- n/a	223 29%
เปลี่ยนแปลง	19 52%	(9) 0%	35 2%	33 21%	(16) -17%	1 n/a	63 11%

■ **กำไรขั้นต้น**

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2564 มียอดเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนประมาณ 63 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 11 แต่หากพิจารณาแยกเป็นรายธุรกิจจะพบว่าอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจโครงการภาครัฐเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 15 ในปี 2563 เป็นร้อยละ 36 ในปี 2564 เนื่องมาจากในปี 2564 รายได้ของธุรกิจโครงการภาครัฐจะเป็นรายได้ในส่วนของงานระยะที่ 2 ซึ่งเป็นงานให้บริการอินเทอร์เน็ตและบำรุงรักษา เป็นงานที่มีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงกว่างานระยะที่ 1 ซึ่งเป็นงานก่อสร้างและติดตั้งอุปกรณ์ รวมทั้งปัจจุบัน บริษัทได้มีการบริหารต้นทุนของโครงการและลดต้นทุนลง ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของโครงการเพิ่มสูงขึ้นอีก ธุรกิจในกลุ่มไอทีที่มีกำไรขั้นต้นเพิ่มสูงขึ้นจากปี 2563 ประมาณ 19 ล้านบาท เนื่องมาจากมีโครงการใหม่ๆ รวมทั้งกลุ่มลูกค้าใหม่เข้ามาเพิ่มมากขึ้น โดยโครงการของกลุ่มธุรกิจไอทีที่จะเป็นโครงการที่มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ค่อนข้างสูง

ธุรกิจซัลค์สกรีนพรีนติ้งมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปี 2563 ประมาณ 35 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 2 โดยเป็นผลมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ในขณะที่ธุรกิจบรรดแบบด์กำไรขั้นต้นลดลงจากช่วงเดียวกันของปี 2563 ประมาณ 16 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 17 จากฐานลูกค้าที่ลดลงเนื่องจากผู้ให้บริการอินเทอร์เน็ตรายใหญ่มีการจัดส่งเสริมการขาย ทำให้ลูกค้าไปใช้บริการของผู้ประกอบการรายใหญ่เพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตามในกลุ่มธุรกิจนี้ทางฝ่ายบริหารได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลง กับบริษัท เอฟไอที เอ็มเอสไอ จำกัด เพื่อร่วมมือพัฒนางานกลุ่มธุรกิจบรรดแบบด์เพื่อเพิ่มรายได้และกำไรในกลุ่มธุรกิจนี้ในอนาคต

ในขณะที่บริษัทในกลุ่มเลเบลมีกำไรขั้นต้นลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนประมาณ 9 ล้านบาท
เนื่องมาจากยอดขายของงานสแตนเลสลดลง แต่ยังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นคงที่ ที่ร้อยละ 30

▪ **ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมีขุดเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนประมาณ 24
ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรในกลุ่มธุรกิจเลเบลในระหว่างไตรมาส 3

▪ **ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงินมีขุดเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนประมาณ 6 ล้านบาท จากการ
กู้ยืมเงินเพื่อนำมาหมุนเวียนและใช้ในการทำงานระยะที่ 1 ของโครงการภาครัฐโดยมีการทยอยเบิกรับเงินกู้ยืมมาตลอดปี
2563 อย่างไรก็ตามในช่วงไตรมาสที่ 1 ไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3 ของปี 2564 ทางกิจการมีการทยอยคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว
แล้ว

ฐานะทางการเงิน

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

งบการเงินรวม หน่วย: ล้านบาท	30-ก.ย.-64		31 ธ.ค. 63		เปลี่ยนแปลง	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	150	8%	162	9%	(12)	-7%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	199	11%	203	12%	(4)	-2%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	360	20%	159	9%	201	126%
ต้นทุนโครงการภาครัฐ-สุทธิ	-	0%	13	1%	(13)	-100%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	114	6%	78	5%	36	46%
เงินจ่ายล่วงหน้าตามโครงการภาครัฐ	-	0%	2	0%	(2)	-100%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	823	45%	617	36%	206	33%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	112	6%	119	7%	(7)	-6%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	81	4%	79	5%	2	3%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	31	2%	31	2%	-	0%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	168	9%	159	9%	9	6%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	46	3%	62	4%	(16)	-26%
อุปกรณ์โครงข่ายเส้นใยแก้วนำแสง	367	20%	408	24%	(41)	-10%
อุปกรณ์โครงข่ายเส้นใยแก้วนำแสงระหว่างก่อสร้าง	-	0%	12	1%	(12)	-100%
ค่าความนิยม	126	7%	126	7%	-	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	72	4%	102	6%	(30)	-29%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,003	55%	1,098	64%	(95)	-9%
รวมสินทรัพย์	1,826	100%	1,715	100%	111	6%

งบการเงินรวม	30-มิ.ย.-64		31 ธ.ค. 63		เปลี่ยนแปลง	
หน่วย: ล้านบาท						
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	146	8%	318	19%	(172)	-54%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	110	6%	263	15%	(153)	-58%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	23	1%	19	1%	4	21%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนด จ่ายชำระภายใน 1 ปี	148	8%	143	8%	5	3%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	0%	13	1%	(13)	-100%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5	0%	15	1%	(10)	-67%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	432	24%	771	45%	(339)	-44%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	26	1%	32	2%	(6)	-19%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	202	11%	236	14%	(34)	-14%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	18	1%	17	1%	1	6%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	246	13%	285	17%	(39)	-14%
รวมหนี้สิน	678	37%	1,056	62%	(378)	-36%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนชำระแล้ว	649	36%	527	31%	122	23%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	220	12%	69	4%	151	219%
สำรองตามกฎหมาย	3	0%	2	0%	1	50%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	33	2%	(32)	-2%	65	-203%
องค์ประกอบอื่น	38	2%	(52)	-3%	90	-173%
ส่วนของบริษัทใหญ่	943	52%	514	30%	429	83%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	205	11%	145	8%	60	41%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,148	63%	659	38%	489	74%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,826	100%	1,715	100%	111	6%

▪ สินทรัพย์

ในส่วนของสินทรัพย์ของบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ มีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมียอดลดลงจากปี 2563 ประมาณ 12 ล้านบาท เนื่องจากสิ้นปี 2563 มียอดเงินที่บริษัทเพิ่งได้รับชำระจากโครงการภาครัฐของงานระยะที่ 1 งวดที่ 3 เป็นจำนวนเงิน 136 ล้านบาท และในช่วงต้นปี 2564 บริษัทได้มีการนำเงินดังกล่าวมาจ่ายชำระเงินกู้ยืมจากธนาคารและเจ้าหนี้การค้าในโครงการที่ค้างอยู่ ถึงแม้ว่าระหว่างปี ทางบริษัทได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและได้รับเงินจากการเพิ่มทุนเข้ามา แต่อย่างไรก็ตามเงินที่ได้รับดังกล่าว ทางบริษัทนำไปจ่ายชำระเจ้าหนี้ และนำมาใช้หมุนเวียนในบริษัททำให้ยอดเงินโดยรวมลดลง

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาซื้อขายเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 201 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากการตั้งสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาคู่กับการรับรู้อยู่ได้ของงานระยะที่ 2 โดยเป็นการตั้งตามสัญญาบริการของโครงการภาครัฐในส่วนของรายได้ที่เกิดขึ้นในไตรมาส 1 ไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3 ของปี 2564

ต้นทุนโครงการภาครัฐ มียอดลดลงจากสิ้นปี 2563 เนื่องจากได้มีการจัดประเภทต้นทุนของโครงการภาครัฐที่คงเหลืออยู่ไปอยู่ในส่วนของสินค้าคงเหลือเนื่องจากสิ้นสุดโครงการภาครัฐในส่วนของงานระยะที่ 1

สินค้าคงเหลือ มียอดเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เนื่องจากสินค้าคงเหลือทั้งในส่วนของ วัสดุดิบ งานระหว่างทำและสินค้าสำเร็จรูปของกลุ่มอินซีซีทีเพิ่มขึ้นตามยอดขาย ประมาณ 31 ล้านบาท และในส่วนของต้นทุนโครงการภาครัฐที่ถูกจัดประเภทมาอยู่ในส่วนของสินค้าคงเหลือด้วย

อุปกรณ์โครงข่ายเส้นใยแก้วนำแสงระหว่างก่อสร้าง มียอดลดลงจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 12 ล้านบาทเนื่องจากการโอนอุปกรณ์โครงข่ายเส้นใยแก้วนำแสงระหว่างก่อสร้าง ไปเป็นโครงข่ายเส้นใยแก้วนำแสงเนื่องจากการตรวจรับงานระยะที่ 1 งวดที่ 4 เสร็จสิ้นในระหว่างไตรมาส 1 ของปี 2564

▪ **หนี้สิน**

ในส่วนของหนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ลดลงประมาณ 378 ล้าน หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 36 ส่วนใหญ่เนื่องจากบริษัทได้รับชำระหนี้จากโครงการภาครัฐของงานระยะที่ 1 งวดที่ 3 เงินรับชำระจากการเพิ่มทุนและเงินจากการขายหุ้นของบริษัทย่อยบางส่วน จึงนำมาชำระคืนเงินกู้ยืมจากธนาคารและเจ้าหนี้ต่างๆ รวมทั้งกลุ่มอินซีซีทีก็มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาด้วยเช่นกัน

▪ **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย มียอดเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 489 ล้าน หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 74 เนื่องจากในระหว่างไตรมาส 2 บริษัทมีการออกหุ้นเพิ่มทุน (RO) ประมาณ 223 ล้านบาท จากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (ESOP-W2) ประมาณ 3 ล้านบาท รวมทั้งจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ SIMAT-W4 ประมาณ 44 ล้านบาท รวมทั้งเพิ่มขึ้นจากกำไรระหว่างงวดในส่วนของบริษัทใหญ่ และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ประมาณ 83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากส่วนเปลี่ยนแปลงสัดส่วนความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อยประมาณ 141 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยในส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมประมาณ 6 ล้านบาท

กระแสเงินสด

กระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2564 มีเงินสดลดลงจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 12 ล้านบาท เทียบกับงวด 9 เดือนของปี 2563 มีเงินสดเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 ประมาณ 12 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด (ล้านบาท)	กิจกรรมดำเนินงาน	กิจกรรมลงทุน	กิจกรรมจัดหาเงิน	เพิ่มขึ้น (ลดลง)สุทธิ
ไตรมาสที่ 3 ปี 2564	(177)	142	23	(12)
ไตรมาสที่ 3 ปี 2563	(45)	(100)	157	12

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน 9 เดือนแรกของ ปี 2564 เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจำนวน 177 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากยอดขายได้ของกิจการที่ยังไม่ได้รับเงินเนื่องจากเป็นการรับรู้รายได้ตามสัญญา และเกิดจากยอดจำหน่ายที่ลดลงจากการจ่ายชำระยอดจำหน่ายของโครงการภาครัฐในระหว่างงวด รวมทั้งยอดสินค้าคงเหลือที่เพิ่มมากขึ้นของกลุ่มสินค้า

กระแสเงินสดจากการลงทุนใน 9 เดือนแรกของ ปี 2564 เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 142 ล้านบาท เกิดจากมีเงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 174 ล้านบาท เงินฝากที่มีหลักประกันลดลงประมาณ 8 ล้านบาท และมียอดเงินสดใช้ไปในกิจการลงทุนจากการลงทุนในเครื่องจักรของบริษัทย่อยประมาณ 40 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินใน 9 เดือนแรกของ ปี 2564 เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 23 ล้านบาท เกิดจากที่บริษัทมีการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ (RO) ของกิจการ และจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W2 และ SIMAT-W4 ยอดรวมประมาณ 270 ล้านบาท และชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารของโครงการภาครัฐ จ่ายชำระเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น การจ่ายชำระหนี้เงินกู้ตามระยะเวลาของบริษัทย่อย และจ่ายเงินปันผลให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ